

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2023–2026

Swedegas AB, REN00898

Utgångspunkten med intäktsramen är att den ska täcka skäliga kostnader för att bedriva naturgasverksamhet under tillsynsperioden och ge en rimlig avkastning på det kapital som krävs för att bedriva verksamheten (kapitalbas). De kostnader som ingår i intäktsramen är i huvudsak kostnader för kapital samt löpande kostnader.

Energimarknadsinspektionen (Ei) har använt Ekvation 1 för att beräkna intäktsramen.

Ekvation 1. Beräknad intäktsram

$$\text{Intäktsram} = \frac{\text{Kapitalkostnader} + \text{Påverkbara kostnader efter effektiviseringskrav} + \text{Opåverkbara kostnader} - \text{Avdrag för anslutningsavgifter}}{1}$$

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnad

Kapitalkostnader består av två delar. Dels kostnaden för förbrukning av de tillgångar som ingår i verksamheten (avskrivning), dels avkastningen på tillgångarna.

Ei har beräknat kapitalkostnader med real linjär metod utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångar. Ei har här utgått från företagets rapporterade kapitalbas, det vill säga utgående värde per den 31 december 2021 och företagets planerade investeringar och utranteringar per halvår under 2022–2026.

Ei:s beräkning av företagets kapitalkostnad

Ei har beräknat företagets kapitalkostnad genom nedanstående tillämpning.

Ei har använt *index för naturgasföretag* för att hantera skillnader i prisläget för kapitalbasen, enligt 9 § förordningen (2014:35) om fastställande av intäktsram på naturgasområdet samt 7 § och *bilaga 1* i Energimarknadsinspektionens föreskrifter om naturgasföretagens förslag till intäktsram och insamling av uppgifter för att bestämma intäktsramens storlek (EIFS 2014:5).

Därtill har Ei utgått från avskrivningstider och en real kalkylränta före skatt som följer av detta beslut.

I nedanstående Tabell 1 framgår företagets nettosumma av investeringar och utrangeringar per halvår och i Tabell 2 hur detta påverkar värdet av företagets kapitalbas per halvår under 2022–2026.

I nedanstående Tabell 3-Tabell 7 framgår företagets

- beräknade nuanskaffningsvärde per halvår (som grund för beräkningen av avskrivning)
- beräknade åldersjusterade nuanskaffningsvärde per halvår (som grund för beräkningen av avkastning),
- summerad kostnad för avskrivning och avkastning per halvår samt
- total kapitalkostnad per halvår och för hela perioden 2023–2026.

Tabell 1. Företagets nettosumma av investeringar och utrangeringar per halvår under åren 2022–2026 (tkr och prisnivå 2021)

Anläggningskategori	2022 H1	2022 H2	2023 H1	2023 H2	2024 H1	2024 H2	2025 H1	2025 H2	2026 H1	2026 H2
Transmissionsledningar	4 275	4 275	8 598	8 598	36 223	6 223	6 223	6 223	6 223	6 223
Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (transmission)	3 420	3 420	6 878	6 878	4 978	4 978	4 978	4 978	4 978	4 978
Mät- och reglerstationer (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (transmission)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	855	855	1 720	1 720	1 245	1 245	1 245	1 245	1 245	1 245
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas, för kondensering av naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabell 2. Värdet av företagets kapitalbas per halvår under åren 2022–2026 (tkr och prisnivå 2021)

Anläggningskategori	Utgående kapitalbas år 2021	2022 H1	2022 H2	2023 H1	2023 H2	2024 H1	2024 H2	2025 H1	2025 H2	2026 H1	2026 H2
Transmissionsledningar	7 393 151	7 393 151	7 397 426	7 401 701	7 410 299	7 418 897	7 455 120	7 461 343	7 467 566	7 473 789	7 480 012
Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (transmission)	832 045	832 045	835 465	838 885	845 763	852 641	857 619	862 597	867 575	872 553	877 531
Mät- och reglerstationer (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (transmission)	13 662	13 662	13 662	13 662	13 662	13 662	13 662	13 662	13 662	13 662	13 662
Mätare (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	45 525	45 525	46 380	47 235	48 955	50 675	51 920	53 165	54 410	55 655	56 900
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas, för kondensering av naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabell 3. Företagets nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av avskrivning under perioden 2023–2026, med hänsyn till anläggningsålder och avskrivningstider i regleringen (tkr och prisnivå 2021)

Anläggningskategori	2023 H1	2023 H2	2024 H1	2024 H2	2025 H1	2025 H2	2026 H1	2026 H2
Transmissionsledningar	7 401 701	7 410 299	7 418 897	7 455 120	7 461 343	7 467 566	7 473 789	7 480 012
Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (transmission)	838 885	845 763	852 641	857 619	862 597	867 575	552 449	557 427
Mät- och reglerstationer (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (transmission)	13 662	13 662	13 662	13 662	13 662	13 662	13 662	13 662
Mätare (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	23 984	25 477	27 076	28 237	28 910	18 817	19 607	20 113
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas, för kondensering av naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabell 4. Företagets åldersjusterade nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av avkastning under perioden 2023–2026 (tkr och prisnivå 2021)

Anläggningskategori	2023 H1	2023 H2	2024 H1	2024 H2	2025 H1	2025 H2	2026 H1	2026 H2
Transmissionsledningar	4 722 408	4 730 772	4 657 363	4 693 257	4 617 377	4 622 868	4 546 919	4 552 341
Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (transmission)	255 803	262 121	248 587	252 833	237 227	241 348	225 618	229 615
Mät- och reglerstationer (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (transmission)	6 368	6 305	5 822	5 758	5 275	5 212	4 729	4 666
Mätare (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	12 282	12 162	12 724	11 942	11 829	10 903	10 705	11 041
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas, för kondensering av naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabell 5. Beräkning av företagets avskrivning per halvår under perioden 2023–2026, utifrån avskrivningstid i regleringen (tkr och prisnivå 2021)

Anläggningsslag	Avskrivningstid (år)	2023 H1	2023 H2	2024 H1	2024 H2	2025 H1	2025 H2	2026 H1	2026 H2
Transmissionsledningar	90	41 121	41 168	41 216	41 417	41 452	41 486	41 521	41 556
Distributionsledningar	90	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (transmission)	40	10 486	10 572	10 658	10 720	10 782	10 845	6 906	6 968
Mät- och reglerstationer (distribution)	40	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (transmission)	25	273	273	273	273	273	273	273	273
Mätare (distribution)	12	0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	8	1 499	1 592	1 692	1 765	1 807	1 176	1 225	1 257
Lagerutrymme	50	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	40	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas, för kondensering av naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	25	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabell 6. Beräkning av företagets avkastning per halvår under perioden 2023–2026, utifrån Ei:s beslutade kalkylränta (tkr och prisnivå 2021, om inget annat anges)

Real kalkylränta före skatt	4,98%	4,98%	4,98%	4,98%	4,98%	4,98%	4,98%	4,98%
Anläggningskategori	2023 H1	2023 H2	2024 H1	2024 H2	2025 H1	2025 H2	2026 H1	2026 H2
Transmissionsledningar	117 588	117 796	115 968	116 862	114 973	115 109	113 218	113 353
Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (transmission)	6 369	6 527	6 190	6 296	5 907	6 010	5 618	5 717
Mät- och reglerstationer (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (transmission)	159	157	145	143	131	130	118	116
Mätare (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	306	303	317	297	295	271	267	275
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas, för kondensering av naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabell 7. Beräknad total kapitalkostnad för företaget under perioden 2023–2026 (tkr och prisnivå 2021)

Anläggningskategori	2023 H1	2023 H2	2024 H1	2024 H2	2025 H1	2025 H2	2026 H1	2026 H2
Transmissionsledningar	158 709	158 965	157 184	158 279	156 425	156 596	154 739	154 909
Distributionsledningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Mät- och reglerstationer (transmission)	16 856	17 099	16 848	17 016	16 689	16 854	12 524	12 685
Mät- och reglerstationer (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0
Mätare (transmission)	432	430	418	417	405	403	391	389
Mätare (distribution)	0	0	0	0	0	0	0	0
Stödsystem och system för övervakning	1 805	1 895	2 009	2 062	2 101	1 448	1 492	1 532
Lagerutrymme	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas, för kondensering av naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa kapitalkostnad per halvår	177 801	178 389	176 460	177 774	175 620	175 301	169 146	169 516
Summa kapitalkostnad per helår	356 189		354 234		350 921		338 661	
Kapitalkostnad för tillsynsperioden 2023–2026	1 400 005							
Varav avskrivning	423 074							
Varav avkastning	976 931							

Löpande kostnader

De löpande kostnaderna består av påverkbara och opåverkbara kostnader, vilka Ei har beräknat enligt nedanstående.

Företagets påverkbara kostnader

De påverkbara kostnaderna utgår från företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2017–2020 och från företagets inrapporterade uppgifter. Uppgifterna har räknats upp till 2021 års prisnivå med konsumentprisindex (basår 1980, årsmedel) och avdrag har skett med årligt effektiviseringskrav på en procent.

Beräkningen av företagets påverkbara kostnader framgår nedan i två uppdelade tabeller, se Tabell 8 och Tabell 9.

Tabell 8. Företagets påverkbara kostnader, del 1 av 2 (tkr och respektive års prisnivå)

Kostnader	Eventuell kod i årsrapport	2017	2018	2019	2020
Råvaror och förnödenheter	RR73120	588	126	333	540
Övriga externa kostnader	RR73130	62 903	63 417	61 629	117 416
Personalkostnader	RR73140	48 672	51 405	55 049	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	843	172	203	93
Summa kostnader		113 006	115 120	117 214	118 049
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	3 858	6 013	5 481	0
Kostnader för överliggande gasnät	NTN501	0	0	0	0
Kostnader för elnät	NTN517	306	410	378	729
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	1 894	1 984	2 527	2 971
Kostnader för nätförluster	NTN518	6 287	5 071	85	-177
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi	NTN519	3 080	3 458	650	312
Kostnader för skatter enligt lag (1984:1052) om statlig fastighetsskatt		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		15 425	16 936	9 121	3 835
Delsumma påverkbara kostnader per år i respektive års prisnivå		97 581	98 184	108 093	114 214

Tabell 9. Företagets påverkbara kostnader, del 2 av 2 (tkr om inget annat anges och i huvudsak prisnivå 2021)

Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2016	2017	2018	2019	2020
Utgående bokfört värde	890	345	542	399	
Årets avskrivningar		558	222	215	188
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen med en omvandlingsränta på 7,11%		622	247	254	216
Eventuell ändring, redovisat per år 2017-2020 i respektive års prisnivå, pga. gasnätsföretagets begäran utöver eventuella ändringar i årsrapporter		0	0	0	0
Årsvisa påverkbara kostnader från denna och ovanstående tabell i respektive års prisnivå		98 203	98 431	108 347	114 430
Omräkningsfaktor till 2021 års prisnivå (KPI, 1980=100)		1,0654	1,0450	1,0267	1,0216
Totala påverkbara per år 2017-2020 i 2021 års prisnivå		104 629	102 864	111 241	116 906
Medelvärde av påverkbara kostnader 2017-2020		108 910			
Eventuell ändring, i ett sammanslaget belopp för åren 2017-2020, pga. gasnätsföretagets begäran		0			
		2023	2024	2025	2026
Påverkbara kostnader per år 2023-2026 efter effektiviseringskrav		107 821	106 743	105 676	104 619
Totala påverkbara kostnader för perioden 2023-2026 (2021 års prisnivå)		424 859			

Företagets opåverkbara kostnader

De opåverkbara kostnader som företaget har prognostiserat under perioden 2023–2026 framgår av Tabell 10. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsramen.

Tabell 10. Företagets löpande opåverkbara kostnader (tkr och prisnivå 2021)

Prognos opåverkbara kostnader	2023	2024	2025	2026
Kostnader för överliggande gasnät	0	0	0	0
Kostnader för elnät	1 001	1 020	1 034	1 044
Kostnader för myndighetsavgifter	3 192	3 644	5 002	5 310
Kostnader för nätförluster	4 931	6 156	6 686	7 105
Kostnader för skatter enligt lagen (1994:1776) om skatt på energi	650	650	650	650
Kostnader för skatter enligt lagen (1984:1052) om statlig fastighetsskatt	0	0	0	0
Summa kostnader per år	9 774	11 470	13 372	14 109
Totalsumma kostnader för perioden 2023–2026	48 725			

Avdrag för anslutningsavgifter

Företagets rapporterade intäkter för anslutningar framgår av första raden i Tabell 11. Den andra raden i tabellen avser Ei:s beräknade anslutningsavgifter, utifrån Ei:s avskrivningstider i detta beslut och företagets prognos. Dessa uppgifter har använts för att beräkna ett avdrag för anslutningsavgifter.

Tabell 11. Företagets avdrag för anslutningsavgifter (tkr och prisnivå 2021)

	2023	2024	2025	2026
Anslutningsavgifter som kommer att intäktsföras under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit innan tillsynsperioden	37	36	36	35
Inkomster från anslutningsavgifter som prognostiseras inkomma under tillsynsperioden	0	11	11	11
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter per år i 2021 års prisnivå	37	47	47	46
Totalt avdrag pga. anslutningsavgifter för perioden 2023–2026 i 2021 års prisnivå		177		

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2023–2026

Ei har beräknat företagets intäktsram för tillsynsperioden 2023–2026 till 1 873 412 tkr i 2021 års prisnivå, se Tabell 12.

Tabell 12. Beräknad intäktsram för företaget (tkr och prisnivå 2021)

	2023–2026
Kapitalkostnader	1 400 005
Löpande kostnader	
Påverkbara kostnader	424 859
Opåverkbara kostnader	48 725
Avdrag för anslutningsavgifter	177
Summa beräknad intäktsram	1 873 412